

# РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

1.	2700000	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування головного розпорядника коштів)
	(КПКи ДБ)		
2.	2709000	Державне агентство лісових ресурсів України	(найменування бюджетної програми)
3.	2709060	0422 Ведення лісового і мисливського господарства, охорона і захист лісів в лісовому фонді	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
	(КПКи ДБ)	(КФКи)	(найменування бюджетної програми)

## 4. Ціль державної політики:

Статий розвиток та раціональне природокористування

## Мета бюджетної програми:

Забезпечення охорони, ефективного використання, збереження та відтворення лісового та природно-заповідного фонду України.

## Завдання бюджетної програми:

- 1) Збереження в природному стані унікальних природних ландшафтів, інших природних комплексів біологічного різноманіття, в тому числі генофонду рослинного і тваринного світу, занесених до Червоної книги України та організації лісонасінневої справи.
- 2) Ведення лісового господарства, охорона і захист лісів у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та пожезахисних лісових смуг.

## 5. Видатки / надання кредитів

### 5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

Напрями використання бюджетних коштів					
	План	План зі змінami	Факт	Відхилення	Відхилення
				плану зі змінami від плану (+/-)	факту від плану зі змінami (+/-)
1	2	3	4	5	6
Всього за бюджетною програмою	618 181,7	611 471,2	572 500,1	-6 710,5	-238 971,1
У т. ч.: загальний фонд	228 923,7	205 947,6	192 228,8	-22 976,1	-15 718,8
спеціальний фонд	389 258,0	405 523,6	180 271,3	16 265,6	-225 252,3
1. <i>Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства.</i>					
всього	60 506,0	65 915,6	58 560,1	5 409,6	-7 355,5
У т. ч.: загальний фонд	46 306,0	45 357,8	45 526,1	-948,2	168,3
спеціальний фонд	14 200,0	20 557,8	13 034,0	6 357,8	-7 523,8

(Тис. грн.)

2. Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належить до сфери управління Держлісгоспства, всього		192 930,8	183 204,7	172 743,9	-9 226,1	-10 460,8
У т. ч.: загальний фонд		173 972,8	151 944,9	146 137,0	-22 027,9	-5 807,9
спеціальний фонд		18 958,0	31 259,8	26 606,9	12 301,8	-4 652,9
3. Здійснення заходів з лісовирядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення заповідних лісових господарств та подієвих лісових смуг, всього		364 744,9	362 330,9	141 196,1	-2 394,0	-221 154,8
У т. ч.: загальний фонд		8 644,9	8 644,9	565,7	0,0	-8 079,2
спеціальний фонд		356 100,0	353 706,0	140 630,4	-2 394,0	-213 075,6

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-ІХ "Про Державний бюджет України на 2022 рік" за бюджетною програмою "Ведення лісового і мисливського господарства, охорона і захист лісів в лісовому фонді" (КПКВК 2709060) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 618 181,7 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом - 228 923,7 тис. грн, за спеціальним фондом - 389 258,0 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" зменшено бюджетні призначення в сумі 22 976,1 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становлять 205 947,6 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 192 228,8 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворилися в результаті економії за:

напрямом 1 "Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства" по нарахуваннях на оплату праці, у зв'язку з наявністю у штаті інвалідів та сім'яною єдиного соціального внеску по заниженій ставці (8,41% замість 22%), економним витрачанням бюджетних коштів за КЕКВ 5000 та застосуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану",

напрямом 2 "Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства", у зв'язку із застосуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в умовах воєнного стану", також виникла економія по нарахуваннях на оплату праці, так як в штаті бюджетних установ природно-заповідного фонду працюють інваліди, відповідно бюджетні установи мають менші зобов'язання по сплаті ЄСВ (8,41% замість 22%), внаслідок надання пільг по сплаті земельного податку, економного витрачання бюджетних коштів за КЕКВ 5000 та оплаті комунальних послуг.

напрямом 3 "Здійснення заходів з лісовирядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та подієвих лісових смуг" відхилення пов'язані із проведеними не в повному обсязі заходами з національної інвентаризації лісів, у зв'язку з обмеженнями встановленими вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

За спеціальним фондом відхилення касових видатків від планових показників пояснюється тим, що протягом 2022 року:

за напрямом 1 "Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства" надійшли кошти за кодом доходів 25010000 "Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством", а саме від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю (25010100), від додаткової господарської діяльності (25010200), від оренди майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України "Про оренду державного та комунального майна" (25010300), від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) (25010400). Тому, відповідно до форми річного звіту № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", кошторисом на звітний рік затверджені видатки у сумі 20 557,8 тис. грн, касові видатки склали 13 034,0 тис. грн;

за напрямом 2 "Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства", надійшли кошти:

за кодом доходів 25010000 "Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством". За формою річного звіту № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги", кошторисом на звітний рік затверджені видатки у сумі 28 201,3 тис. грн, касові видатки склали 23 549,8 тис. грн;

по коду доходу 25020000 "Інші джерела власних надходжень бюджетних установ", а саме від благодійних внесків, грантів та дарунків (25020100), та надходжень, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів (25020200) - надходження не мають постійного характеру і плануються лише при наявності підстави. Відповідно до форми річного звіту № 4-2д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень", наданої до органів ДКСУ, кошторисом на звітний рік затверджені видатки у сумі 2960,5 тис. грн, касові видатки склали 2959,2 тис. грн;

за кодом доходу 41010600 "Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів" надходження не мають постійного характеру і плануються лише при наявності підстави. Тому, відповідно до форми річного звіту № 4-4д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів", наданої до органу ДКСУ, затверджено кошторисом на звітний рік 98,0 тис. грн, касові видатки склали 97,9 тис. грн, субвенцію отримав НПТГ "Бойківщина" на реалізацію проекту по благоустрою території на покращення стану доріг, стежок до рекреаційної зони відпочинку та пожежного водоймища.

за напрямком 3 "Здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полізахисних лісових смуг". Плановий обсяг надходжень по спеціальному фонді, за рахунок рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів, у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, відповідно до форми річного звіту № 4-3д "Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду" становить 353 706,0 тис. грн, касові видатки склали 140 630,4 тис. гривень. Залишок невикористаних асигнувань повністю неможливістю проведення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полізахисних лісових смуг у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та тимчасовою окупацією підпорядкованих лісгосподарських підприємств.

## 5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План			План зі змінами			Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)			Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
2111	148 624,5	7 325,0	148 624,5	8 509,3	148 247,1	7 498,9	0,0	1 184,3	-377,4	-1 010,4			
2120	32 697,4	1 614,6	32 697,4	1 745,8	31 934,0	1 412,3	0,0	131,2	-765,4	-333,5			
2210	6 149,1	9 192,0	4 049,1	19 397,4	1 451,2	18 035,1	-2 100,0	10 205,4	-2 597,9	-1 362,3			
2240	3 654,1	10 037,9	2 549,2	13 755,1	1 190,9	6 305,3	-1 104,9	3 717,2	-1 358,3	-7 449,8			
2250	264,0	174,0	264,0	153,7	98,4	102,5	0,0	-20,3	-165,6	-51,2			
2271	148,0	10,0	194,1	10,0	192,4	10,0	46,1	0,0	-1,7	0,0			
2272	21,6	0,0	22,5	0,0	15,0	0,0	0,9	0,0	-7,5	0,0			
2273	522,5	888,0	553,6	1 892,4	530,3	1 374,6	31,1	1 004,4	-23,3	-517,8			
2274	115,0	0,0	127,2	1,8	96,1	1,8	12,2	1,8	-31,1	0,0			
2275	590,0	145,0	704,6	825,5	650,9	651,9	114,6	680,5	-53,7	-173,6			
2281	21 121,0	351 710,5	8 644,9	349 362,2	839,9	140 723,1	-12 476,1	-2 348,3	-7 805,0	-208 639,1			
2282	0,0	174,0	0,0	155,8	0,0	78,6	0,0	-18,2	0,0	-77,2			
2800	15 016,5	2 450,0	7 516,5	3 551,2	6 982,6	2 633,0	-7 509,0	1 101,2	-533,9	-918,2			
3110	0,0	1 057,0	0,0	1 683,4	0,0	1 444,2	0,0	626,4	0,0	-239,2			
3210	0,0	4 480,0	0,0	4 480,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 480,0			
Всього	228 923,7	389 258,0	205 947,6	405 523,6	192 228,8	180 271,3	-22 976,1	16 265,6	-13 718,8	-225 252,3			

Кількість змін до плану 76, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 2

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом 3, з них: змін на підставі довідок Мініфіну 2, змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми 1. Кількість змін до плану за спеціальним фондом 1, з них: змін на підставі пропозицій відповідального за виконання бюджетної програми 1.

Кількість змін до кошторису за спеціальним фондом, в частині власних надходжень бюджетних установ та субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів, без внесення змін до розпису 72 шт.

Внесено змін у звітному періоді за:

загальним фондом державного бюджету, в частині зменшення на загальну суму - 22 976,1 тис. грн.

спеціальним фондом державного бюджету, в частині збільшення на загальну суму - 16 265,6 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за:

КЕКВ 2110 "Оплата праці" залишок коштів повернуто до бюджету у зв'язку з листками тимчасової непрацездатності;

КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" пояснюється економією коштів у зв'язку з наявністю у штаті інвалідів та сплатою єдиного соціального внеску по зазначеній ставці (8,41% замість 22%).

КЕКВ 2210, 2240, 2250, 2281, 2800 у зв'язку із застосування вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" та економічним витрачанням бюджетних коштів.

КЕКВ 2271, 2272, 2273, 2274, 2275 у зв'язку із введенням воєнного стану на території України, в лютому 2022 року більшість працівників були змушені працювати дистанційно, що спричинило економію коштів передбачених на оплату комунальних послуг.

За спеціальним фондом державного бюджету відхилення касових видатків від планових показників пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та тимчасовою купівлею підпорядкованих лісгосподарських підприємств, що не дало можливості в повному обсязі виконати заплановані заходи з ведення лісового і мисливського господарства, охорони і захисту лісів (у тому числі від пожеж) у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та підзахисних лісових смуг за 2022 рік.

## 6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість				Кредиторська заборгованість			(тис. грн)
	на початок звітного року	на кінець звітного року	з неї прострочена	на початок звітного року	на кінець звітного року	з неї прострочена		
	2	3	4	5	6	7		
Всього за бюджетною програмою	71,7	22,8	0,0	0,0	640,0	176,9		
Загальний фонд, всього	17,5	12,0	0,0	0,0	152,5	74,5		
2120	5,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
2210	0,0	0,0	0,0	0,0	10,9	4,5		
2240	0,0	0,0	0,0	0,0	71,6	0,0		
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0		
2800	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Спеціальний фонд, всього	54,2	10,8	0,0	0,0	487,5	102,4		

2210	48,2	0,0	0,0	0,0	135,4	7,3
2240	0,0	4,8	0,0	0,0	297,9	92,6
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	43,4	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	10,8	2,5
2800	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На початок звітного року кредиторська заборгованість була відсутня. Протягом року виникла кредиторська заборгованість і на кінець звітного року становить 640,0 тис. грн, з них:

за загальним фондом - 152,5 тис. грн:

за КЕКВ 2210 (за запевнені частинні), 2240 (за послуги), 2281 (за проведення камеральних робіт) - заборгованість виникла у зв'язку із несплатою видатків органами Казначейства, які здійснюють платежі в черговості встановленій п. 19 постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану",

за спеціальним фондом - 487,5 тис. грн:

за КЕКВ 2210 (за придбання канцелярських товарів, запчастин), 2240 (за радіо-частотний моніторинг, поточний ремонт локальної мережі, послуги еквайрингу та використання обладнання), 2281 (за проведення камеральних робіт), 2282 (за підвищення кваліфікації працівників, та навчання з охорони праці) - заборгованість виникла в результаті особливостей бюджетного процесу в умовах воєнського стану відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590.

Кредиторську заборгованість планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фондів державного бюджету.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року становила 71,7 тис. грн, з них:

за загальним фондом - 17,5 тис. грн:

за КЕКВ 2120, яка виникла у зв'язку із переплатою по єдиному соціальному внеску;

за КЕКВ 2800 - це витрати майбутніх періодів (оплачені забезпечувальні депозити за договорами оренди, які укладені на строк більше 1 року);

за спеціальним фондом - 54,2 тис. грн:

за КЕКВ 2210 у сумі 48,2 тис. грн, яка виникла у зв'язку із оплатою періодичних видань за 2022 рік;

за КЕКВ 2800 у сумі 6,0 тис. грн відображено довгострокову дебіторську заборгованість за операціями оренди.

Протягом року дебіторська заборгованість зменшилась на 48,9 тис. грн, з них: за загальним фондом - 5,5 тис. грн, за спеціальним фондом - 43,4 тис. грн і на кінець звітного року становить 22,8 тис. грн, з них:

за загальним фондом - 12,0 тис. грн за КЕКВ 2800 - забезпечувальні депозити за договорами оренди;

за спеціальним фондом - 10,8 тис. грн:

за КЕКВ 2240 - 4,8 тис. грн відображено дебіторську заборгованість за оплати послуг (крім комунальних);

за КЕКВ 2800 - 6,0 тис. грн - довгострокова дебіторська заборгованість за операціями оренди.

## 7. Результативні показники

### 7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники						
	1	2	3	4	5	6
		План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану від змінаних від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінаних (+/-)
1. Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлікагентства						
1. Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах лісового та мисливського господарства (чол.)		267,0	267,0	221,0	0,0	-46,0

2. Кількість бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства (од.)	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0
3. Кількість збережених видів рослин, занесених до Червоної книги України (од.)	214,0	214,0	214,0	0,0	0,0
4. Кількість збережених видів тварин, занесених до Червоної книги України (од.)	223,0	223,0	223,0	0,0	0,0
5. Кількість підприємств лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгоспства, які не проводять рубки головного користування, відповідно до об'єднаних показників з урахуванням регіональних особливостей та природно-кліматичних умов (од.)	35,0	35,0	35,0	0,0	0,0
6. Загальна площа, на якій здійснено заходи бюджетними установами лісового та мисливського господарства (тис.га)	31,0	31,0	31,0	0,0	0,0
7. Питома вага збережених видів тварин у загальній кількості видів тварин, занесених до Червоної книги України (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
8. Питома вага збережених видів рослин у загальній кількості видів рослин, занесених до Червоної книги України (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
9. Приживлюваність лісових культур (відс.)	92,0	92,0	92,0	0,0	0,0
10. Площа лісів, відновлених підприємствами, які не проводять рубки головного користування, у загальній площі лісів відновлених по Держлісгоспству (відс.)	6,4	6,4	1,8	0,0	4,6

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника 1 "Штата чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах лісового та мисливського господарства" на 46 чол. пояснюється наявністю вакансій та неукомплектованості штатів.

Зменшення показника 10 "Площа лісів, відновлених підприємствами, які не проводять рубки головного користування, у загальній площі лісів відновлених по Держлісгоспству" на 4,6 відс. пов'язано з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях державних лісгосподарських підприємств лізденно-східного регіону, тому одержувані бюджетних коштів не змогли в повній мірі виконати заплановані заходи.

2. Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства					
1. Штата чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах природно-заповідного фонду (чол.)	859,0	859,0	538,0	0,0	-321,0
2. Площа природно-заповідного фонду, на якій здійснено створення лісових культур (га)	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0
3. Площа природно-заповідного фонду, на якій проведено заходи по боротьбі зі шкідниками та хворобами лісу (тис.га)	15,5	15,5	15,5	0,0	0,0
4. Кількість бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства (од.)	8,0	8,0	8,0	0,0	0,0
5. Загальна площа, на якій здійснено заходи установами природно-заповідного фонду (тис.га)	145,4	145,4	145,4	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника 1 "Штата чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах природно-заповідного фонду" на 321 чол.

пояснюється наявністю вакансій та неучастю в лісових роботах працівників лісової галузі.

### 3. Здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг

1. Площа, на якій здійснено лісовпорядкування (тис.га)	901,7	901,7	10,5	0,0	-891,2
2. Площа, на якій здійснено відновлення лісів (га)	2 825,0	2 825,0	251,2	0,0	-2 573,8
3. Площа, на якій здійснено наземну охорону лісів від пожеж (тис.га)	823,0	823,0	519,3	0,0	-303,7
4. Площа створених захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (га)	2 395,0	2 395,0	313,0	0,0	-2 082,0
5. Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на кінець року (тис.га)	1 571,3	1 571,3	1 570,7	0,0	-0,6
6. Площа, на якій здійснено лісову охорону (тис.га)	964,4	964,4	820,8	0,0	-143,6
7. Середні витрати лісовпорядкування на 1 га площі (грн.)	3,8	3,8	73,8	0,0	70,0
8. Середні витрати на відновлення 1 га лісу (грн.)	10 275,5	10 275,5	8 211,0	0,0	-2 064,5
9. Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (грн.)	17 884,8	17 884,8	10 247,6	0,0	-7 637,2
10. Збільшення площі захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг у порівнянні з попереднім роком (відс.)	0,2	0,2	0,1	0,0	-0,1
11. Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на початок року (тис.га)	1 568,9	1 568,9	1 568,9	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника 1 "Площа, на якій здійснено лісовпорядкування" на 891,2 тис. га пояснюється тим, що планувалося здійснити лісовпорядкування на площі 901,7 тис. га, яка включала в себе камеральні роботи на площі 42,5 тис. га та польові роботи на площі 859,2 тис. га. У зв'язку з введенням воєнного стану на території України польові роботи не проводилися, були проведені лише камеральні роботи на площі 10,5 тис. га.

Зменшення показників 2 "Площа, на якій здійснено відновлення лісів" на 2 573,8 га, 3 "Площа, на якій здійснено наземну охорону лісів від пожеж" на 303,7 тис. га, 4 "Площа створених захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення)" на 2 082 га, 5 "Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на кінець року" на 0,6 тис. га, 6 "Площа, на якій здійснено лісову охорону" на 143,6 тис. га пояснюється тим, що державні лісгосподавські підприємства Запорізької, Луганської, Донецької, Миколаївської областей не мали можливості провести в повному обсязі лісгосподарські роботи та виконати заплановані заходи з охорони та захисту лісів у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях державних лісгосподарських підприємств.

Збільшення показника 7 "Середні витрати на відновлення 1 га лісу" на 70,0 грн пояснюється неможливістю проведення запланованих польових робіт на територіях підприємств південно-східного регіону, а тому ВО "Укдрержліспроект" було проведено камеральні роботи з базового лісовпорядкування, камеральні роботи з актуалізації матеріалів лісовпорядкування та проведено розробку проекту по Запорізькому ОУЛМІ, що призвело до збільшення вартості середніх витрат лісовпорядкування на 1 га площі.

Зменшення показників 8 "Середні витрати на відновлення 1 га лісу" на 2 064,5 грн та 9 "Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення)" на 7 637,2 грн пояснюється коригуванням фактичних витрат протягом року, а також зменшенням площ, на якій здійснено відновлення лісів, та створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення).

Зменшення показника 10 "Збільшення площі захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг у порівнянні з попереднім роком" на 0,1 відс. пояснюється тим, що у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях

державних лісгосподарських підприємств південно-східного регіону, одержувачі бюджетних коштів не змогли в повній мірі виконати заплановані заходи.

## 7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передувє звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)	
	Всього	Загальний фонд		Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд				
		1	2			3	4	5		
1. Забезпечення діяльності бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгентства										
1. Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах лісового та мисливського господарства (чол.)	253,0	246,0	7,0	221,0	214,0	7,0	-32,0	-32,0	0,0	
2. Кількість бюджетних установ лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгентства (ол.)	4,0	4,0		4,0	4,0		0,0	0,0		
3. Кількість збережених видів рослин, занесених до Червоної книги України (ол.)	214,0	214,0		214,0	214,0		0,0	0,0		
4. Кількість збережених видів тварин, занесених до Червоної книги України (ол.)	223,0	223,0		223,0	223,0		0,0	0,0		
5. Кількість підприємств лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгентства, які не проводять рубки головного користування, відповідно до об'єднаних показників з урахуванням регіональних особливостей та природно-кліматичних умов (ол.)	61,0		61,0	35,0		35,0	-26,0	-26,0		
6. Загальна площа, на якій здійснено заходи бюджетними установами лісового та мисливського господарства (тис.га)	31,0	31,0		31,0	31,0		0,0	0,0		
7. Питома вага збережених видів тварин у загальній кількості видів тварин, занесених до Червоної книги України (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0		

8. Питома вага збережених видів рослин у загальній кількості видів рослин, занесених до Червоної книги України (відс.)	100,0	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
9. Прикриті лісові культури (відс.)	92,0	92,0	92,0	92,0	0,0	0,0
10. Площа лісів, відновлених підприємствами, які не проводять рубки головного користування, у загальній площі лісів відновлених по Держлісгентству (відс.)	1,8	1,8	1,8	1,8	0,0	0,0

#### Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник 1 "Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах лісового та мисливського господарства" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 32 чол. у зв'язку із наявністю вакансій та неукомплектованістю штатів.

Показник 5 "Кількість підприємств лісового та мисливського господарства, що належать до сфери управління Держлісгентства, які не проводять рубки головного користування відповідно до об'єднаних показників з урахуванням регіональних особливостей та природно-кліматичних умов" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 26 од. у зв'язку із зменшенні державних підприємств, які ведуть рубки головного користування після створення державного спеціалізованого господарського підприємства "Ліси України" куди і увійшли ті підприємства, які об'єднувалися окремо.

Решта показників 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10 у 2022 році залишилися на рівні 2021 року.

#### 2. Забезпечення діяльності бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгентства

1. Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах природно-заповідного фонду (чол.)	658,0	642,0	16,0	538,0	522,0	16,0	-120,0	-120,0	0,0
2. Площа природно-заповідного фонду, на якій здійснено створення лісових культур (га)	3,0	3,0		3,0	3,0		0,0	0,0	
3. Площа природно-заповідного фонду, на якій проведено заходи по боротьбі зі шкідниками та хворобами лісу (тис.га)	29,6	29,6		15,5	15,5		-14,1	-14,1	
4. Кількість бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгентства (од.)	8,0	8,0		8,0	8,0		0,0	0,0	
5. Загальна площа, на якій здійснено заходи установами природно-заповідного фонду (тис.га)	145,4	145,4		145,4	145,4		0,0	0,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник 1 "Штатна чисельність працівників, зайнятих в бюджетних установах природно-заповідного фонду" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 120 чол. у зв'язку із наявністю вакансій та неукомплектованістю штатів по новоутворених національних парках.

Показники 2 "Площа природно-заповідного фонду, на якій здійснено створення лісових культур", 4 "Кількість бюджетних установ природно-заповідного фонду, що належать до сфери управління Держлісгоспства" та 5 "Загальна площа, на якій здійснено заходи установами природно-заповідного фонду" у 2022 році залишилися на рівні 2021 року.

Показник 3 "Площа природно-заповідного фонду, на якій проведено заходи по боротьбі зі шкідликами та хворобами лісу" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 14,1 тис. га у зв'язку з тим, що площа, на якій проводиться боротьба зі шкідликами та хворобами лісу залежить від необхідності проведення відповідних заходів на зазначеній площі протягом року. Зменшення відбулося із дотриманням рівня планових показників, які затверджені паспортом бюджетної програми на 2022 рік.

3. Здійснення заходів з лісовпорядкування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг

1. Площа, на якій здійснено лісовпорядкування (тис.га)	881,0	881,0	10,5	10,5	-870,5	-870,5
2. Площа, на якій здійснено відновлення лісів (га)	811,3	811,3	251,2	251,2	-560,1	-560,1
3. Площа, на якій здійснено наземну охорону лісів від пожеж (тис.га)	784,5	784,5	519,3	519,3	-265,2	-265,2
4. Площа створених захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (га)	1 024,8	1 024,8	313,0	313,0	-711,8	-711,8
5. Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на кінець року (тис.га)	1 567,9	1 567,9	1 570,7	1 570,7	2,8	2,8
6. Площа, на якій здійснено лісову охорону (тис.га)	939,0	939,0	820,8	820,8	-118,2	-118,2
7. Середні витрати лісовпорядкування на 1 га площі (грн.)	9,9	9,9	73,8	73,8	63,9	63,9
8. Середні витрати на відновлення 1 га лісу (грн.)	10 043,8	10 043,8	8 211,0	8 211,0	-1 832,8	-1 832,8
9. Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (грн.)	11 175,4	11 175,4	10 247,6	10 247,6	-927,8	-927,8
10. Збільшення площі захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг у порівнянні з попереднім роком (відс.)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
11. Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на початок року (тис.га)	1 566,9	1 566,9	1 568,9	1 568,9	2,0	2,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник 1 "Площа, на якій здійснено лісовпорядкування" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 870,5 тис. га, у зв'язку з введенням воєнного стану на території України польові роботи не проводились, були проведені лише камеральні роботи на площі 10,5 тис. га.

Показники: 2 "Площа, на якій здійснено відновлення лісів" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 560,1 га; 3 "Площа, на якій здійснено наземну охорону лісів від пожеж" - на 265,2 тис. га; 4 "Площа створених захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення)" - на 711,8 га; 6 "Площа, на якій здійснено лісову охорону" - на 118,2 тис. га і пояснюється тим, що державні лісгосподарські підприємства Запорізької, Луганської, Донецької, Миколаївської областей не мали можливості провести в повному обсязі лісосультурні роботи та виконати заплановані заходи з охорони та захисту лісів у зв'язку з введенням воєнного стану на території України та проведенням бойових дій на територіях державних лісгосподарських підприємств.

Показник 5 "Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на кінець року" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 2,8 тис. га у зв'язку з тим, що протягом 2022 року були здійснені заходи з лісорозведення на площі 2,8 тис. га і на кінець 2022 року загальна площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг становила 1570,7 тис. га.

Показник 7 "Середні витрати на лісовпорядкування 1 га площі" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 63,9 грн, у зв'язку з неможливістю проведення запланованих польових робіт на територіях підприємств південно-східного регіону, ВО "Укрдержліспроєкт" було проведено камеральні роботи з базового лісовпорядкування, камеральні роботи з актуалізації матеріалів лісовпорядкування та проведення розробку проекту по Запорізькому ОУЛМІ, що призвело до збільшення вартості середніх витрат лісовпорядкування на 1 га площі.

Показники 8 "Середні витрати на відновлення 1 га лісу" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 1 832,8 грн та 9 "Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення)" - на 927,8 грн у зв'язку із коригуванням фактичних витрат протягом року, що залежить від дальності ділянок, важкості ґрунтів, кількості доглядів за лісовими культурами висадженими в попередніх роках, необхідності доповнення лісових культур, а також зменшення площ, на якій здійснено відновлення лісів, та створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення).

Показник 10 "Збільшення площі захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг у порівнянні з попереднім роком" у 2022 році залишився на рівні 2021 року. Показник 11 "Площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг на початок року" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 2,0 тис. га оскільки протягом 2021 року проведені заходи з лісорозведення на площі 2 тис. га, тому на початок 2022 року загальна площа захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг становила 1568,9 тис. га.

#### 4. Здійснення заходів у Запорізькій області з відновлення лісів та створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг

1. Площа, на якій здійснено відновлення лісів (га)	23,0	23,0	0,0	-23,0
2. Площа створених захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (га)	731,0	731,0	0,0	-731,0
3. Середні витрати на відновлення 1 га лісу (грн.)	5 882,6	5 882,6	0,0	-5 882,6
4. Середні витрати на створення 1 га захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг (лісорозведення) (грн.)	10 777,7	10 777,7	0,0	-10 777,7

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показники 1-4 за загальним фондом у 2022 році не планувалися.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2022 році в порівнянні з 2021 роком напрям "Здійснення заходів у Запорізькій області з відновлення лісів та створення захисних лісових насаджень та полезахисних лісових смуг" виділено.

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу		Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
		заходів	заходів	
1	2	3	4	
1	Контрольні заходи у 2022 році не здійснювались.			

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано частково.

Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей. Паспорт бюджетної програми затверджено вчорашно (наказ Міндовкілля від 09.02.2022 № 93). У звітному періоді зміни до паспорта бюджетної програми не вносились, оскільки Міністерство фінансів України повідомило, що підстави для внесення змін до паспорта бюджетної програми відсутні.

Також, з метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2023 склала 640,0 тис. гривень. Причинами виникнення кредиторської заборгованості є несплата видатків органами Казначейства, які здійснюють платежі в черговості встановленій п. 19 постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану". Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 становила 22,8 тис. гривень. Причинами виникнення дебіторської заборгованості в основному є оплатами забезпечувальні депозити за договорами оренди, які укладені на строк більше 1 року.

Аналіз виконання результативних показників бюджетної програми за загальним фондом свідчить про задоволення потреб суспільства у послугах, що надаються установами природно-заповідного фонду та бюджетними установами лісового та мисливського господарства.

Результативні показники за напрямом використання бюджетних коштів здійснення заходів з лісгосподарування, лісорозведення і відновлення лісів, охорони (у тому числі від пожеж) і захисту лісів, створення захисних лісових насаджень та пожезахисних лісових смуг, не були виконані в запланованому обсязі, через введення воєнного стану на території України та тимчасовою окупацією територій підпорядкованих лісгосподарських підприємств, які не проводять рубки головного користування, що не дало в повному обсязі виконати заплановані заходи з ведення лісового і мисливського господарства, охорони і захисту лісів (у тому числі від пожеж) у лісовому фонді, створення захисних лісових насаджень та пожезахисних лісових смуг за 2022 рік.

Виконання показників даної бюджетної програми дало можливість досягти основної цілі щодо збереження біологічного та ландшафтного різноманіття. На території бюджетних установ та установ природно-заповідного фонду налічується 214 видів рослин та 223 види тварин занесених до Червоної книги України.

Збереження Червонокнижних видів тварин та рослин здійснюється шляхом забезпечення їх охорони від незаконного добування, інвентаризації об'єктів флори, фауни, мікобіоти, а також усіх природних комплексів і окремих природних об'єктів, які мають вплив на збереження цих видів.

Поряд з цим проводяться дослідження та аналіз динаміки зміни природних комплексів та об'єктів, екосистем та клімату, інвентаризація і картування рідкісних і зникаючих видів флори, фауни і мікобіоти, а також рослинних угруповань і природних середовищ, що потребують охорони, занесених до Червоної книги України та чинних в Україні міжнародних, національних і регіональних переліків.

Крім цього, здійснюються комплексні наукові дослідження з питань збереження унікальної та типової флори, фауни і мікобіоти, а також зникаючих та типових рослинних угруповань і природних середовищ, вивчення впливу антропогенного навантаження на природні комплекси.

Також, проводиться узагальнення результатів наукових досліджень і спостережень за станом і змінами природних комплексів на території, ведення літопису природи, проведення наукових досліджень. Зазначені заходи дозволяють забезпечити збереження на території бюджетних установ та установ природно-заповідного фонду на 100% видів тварин і рослин, занесених до Червоної книги.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення бюджетної та фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних асигнувань за бюджетними програмами, ведення претензійної роботи та інше.

Державний секретар

  
(підпис)

Сьдокія ЯРОВА  
(ім'я та прізвище)